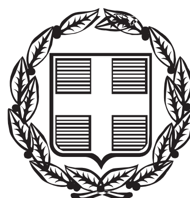


ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ **Αρ. Φύλλου 1968**

13 Αυγούστου 2013

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

Αριθμ. πράξης 21/04.07.2013

Υποβολή στατιστικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού από τις εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων στην Τράπεζα της Ελλάδος

ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ
Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Αφού έλαβε υπόψη:

α) τα άρθρα 2 και 55Γ του Καταστατικού της Τράπεζας της Ελλάδος, όπως ισχύουν,

β) την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2002/7 της 21ης Νοεμβρίου 2002 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ) (ΕΕ L 334 της 11.12.2002, σ. 24), όπως ισχύει, σχετικά με τις υποχρεώσεις παροχής στατιστικών στοιχείων που θεσπίζει η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα στον τομέα των τριμηνιαίων χρηματοοικονομικών λογαριασμών,

γ) τις ανάγκες εξειδικευμένης στατιστικής πληροφόρησης της Τράπεζας της Ελλάδος για την κατάρτιση των χρηματοπιστωτικών λογαριασμών και την παροχή προς την ΕΚΤ των προβλεπόμενων στην προαναφερθείσα κατευθυντήρια γραμμή στατιστικών στοιχείων, καθώς και την ενημέρωση άλλων διεθνών οργανισμών, αποφάσισε τα ακόλουθα:

Οι ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων (Α.Ε.Δ.Α.Κ.) που εδρεύουν στην Ελλάδα υποχρεούνται να υποβάλλουν στο τέλος κάθε ημερολογιακού τριμήνου Τριμηνιαία Λογιστική Κατάσταση με τα Παραρτήματα 1 και 2 σύμφωνα με το υπόδειγμα και τις αντίστοιχες οδηγίες για τη συμπλήρωσή του που επισυνάπτονται στην παρούσα Πράξη και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της.

Η Λογιστική Κατάσταση με τα Παραρτήματά της θα αποστέλλεται στη Διεύθυνση Στατιστικής - Τμήμα Στατιστικής Λοιπών Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων της Τράπεζας της Ελλάδος σε ηλεκτρονική μορφή με κρυπτογραφημένο και με ψηφιακή υπογραφή ηλεκτρονικό μήνυμα (e-mail) εντός πενήντα (50) ημερολογιακών ημερών από τη λήξη του τριμήνου αναφοράς.

Η πρώτη υποβολή στατιστικών στοιχείων σύμφωνα με την παρούσα θα αφορά το 3ο τρίμηνο 2013 και θα πραγματοποιηθεί μέχρι τη 19η Νοεμβρίου 2013.

Σε περίπτωση ελλιπούς, ανακριβούς ή εκπρόθεσμης υποβολής των ως άνω στοιχείων εκ μέρους των Α.Ε.Δ.Α.Κ. εφαρμόζονται οι περί κυρώσεων σχετικές διατάξεις του Καταστατικού της Τράπεζας της Ελλάδος (άρθρο 55 Γ, όπως ισχύει).

Από τις διατάξεις της παρούσας Πράξης δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού.



ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΕΥΡΩΣΥΣΤΗΜΑ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΕΔΑΚ

Υπόλοιπα τέλους τριμήνου σε χιλιάδες ευρώ

ΚΩΔΙΚΟΣ Α.Ε.Δ.Α.Κ.:	
ΕΠΩΝΥΜΙΑ Α.Ε.Δ.Α.Κ:	
ΜΗΝΑΣ:	
ΕΤΟΣ:	

I. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	ΧΩΡΕΣ ΖΩΝΗΣ ΕΥΡΩ	ΛΟΙΠΕΣ ΧΩΡΕΣ
	Α = Β+Γ	Β	Γ = Δ+Ε	Δ	Ε
Α. ΤΑΜΕΙΟ					
Β. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΡΕΠΟΣ	0	0	0	0	0
1. Καταθέσεις όψεως	0		0		
2. Καταθέσεις προθεσμίας	0	0	0	0	0
2.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
2.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
3. Ρέπος	0		0		
Γ. ΟΜΟΛΟΓΑ & ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ εκδοθέντα από:	0	0	0	0	0
1. Πιστωτικά ιδρύματα	0	0	0	0	0
1.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
1.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
2. Γεν. κυβέρνηση	0	0	0	0	0
2.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
2.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
3. Ασφαλιστικές επιχειρήσεις	0	0	0	0	0
3.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
3.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
4 Λοιπά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	0	0	0	0	0
4.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
4.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
5. Μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις	0	0	0	0	0
5.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
5.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
Δ. ΜΕΤΟΧΕΣ και ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	0	0	0
1.Εισηγμένες σε Χρηματιστήριο	0	0	0	0	0
1.1 Πιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
1.2 Ασφαλιστικών επιχειρήσεων	0		0		
1.3 Λοιπών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
1.4 Μη χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων	0		0		
2. Μη Εισηγμένες σε Χρηματιστήριο	0	0	0	0	0
2.1 Πιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
2.2 Ασφαλιστικών επιχειρήσεων	0		0		
2.3 Λοιπών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
2.4 Μη χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων	0		0		
Ε. ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0	0	0	0	0
1. Χρηματαγοράς	0		0		
2. Λοιπά	0		0		
ΣΤ. ΠΑΓΙΑ					
Ζ. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0				

II. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0
1. Μετοχικό Κεφάλαιο	
2. Αποθεματικά	
3. Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης	
Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0



ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΕΥΡΩΣΥΣΤΗΜΑ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΚΑΘΑΡΕΣ ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΕΙΣ : ΑΓΟΡΕΣ ΜΕΙΟΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΤΙΤΛΩΝ

ΣΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΤΡΙΜΗΝΟΥ *σε χιλιάδες ευρώ*

ΚΩΔΙΚΟΣ Α.Ε.Δ.Α.Κ.:	0
ΕΠΩΝΥΜΙΑ Α.Ε.Δ.Α.Κ:	0
ΜΗΝΑΣ:	0
ΕΤΟΣ:	0

	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ		
			ΣΥΝΟΛΟ	ΧΩΡΕΣ ΖΩΝΗΣ ΕΥΡΩ	ΛΟΙΠΕΣ ΧΩΡΕΣ
	Α = Β+Γ	Β	Γ = Δ+Ε	Δ	Ε
Α. ΟΜΟΛΟΓΑ & ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ εκδοθέντα από:	0	0	0	0	0
1. Πιστωτικά Ιδρύματα	0	0	0	0	0
1.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
1.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
2. Γενική Κυβέρνηση	0	0	0	0	0
2.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
2.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
3 Ασφαλιστικές επιχειρήσεις	0	0	0	0	0
3.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
3.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
4 Λοιπά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	0	0	0	0	0
4.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
4.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
5 Μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις	0	0	0	0	0
5.1 Μέχρι ενός έτους	0		0		
5.2 Άνω του ενός έτους	0		0		
Β. ΜΕΤΟΧΕΣ και ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.Εισηγμένες σε Χρηματιστήριο	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
1.1 Πιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
1.2 Ασφαλιστικών επιχειρήσεων	0		0		
1.3 Λοιπών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
1.4 Μη χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων	0		0		
2. Μη Εισηγμένες σε Χρηματιστήριο	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
2.1 Πιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
2.2 Ασφαλιστικών επιχειρήσεων	0		0		
2.3 Λοιπών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων	0		0		
2.4 Μη χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων	0		0		
Γ. ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0	0	0	0	0
1. Χρηματαγοράς	0		0		
2. Λοιπά	0		0		



ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΕΥΡΩΣΥΣΤΗΜΑ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ ΑΕΔΑΚ ΑΝΑΛΟΓΑ ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΟΥ

ΣΕ ΤΕΜΑΧΙΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ Α.Ε.Δ.Α.Κ.:	0
ΕΠΩΝΥΜΙΑ Α.Ε.Δ.Α.Κ:	0
ΜΗΝΑΣ:	0
ΕΤΟΣ:	0

	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΧΩΡΕΣ ΖΩΝΗΣ ΕΥΡΩ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΛΟΙΠΕΣ ΧΩΡΕΣ
	Α = Β+Γ	Β	Γ = Δ+Ε	Δ	Ε
1. Πιστωτικά ιδρύματα	0		0		
2. Αμοιβαία κεφάλαια	0		0		
3. Γενική Κυβέρνηση	0		0		
4. Ασφαλιστικές επιχειρήσεις	0		0		
5. Λοιπά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	0		0		
6. Μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις	0		0		
7. Νοικοκυριά	0		0		
8. Ιδιωτικά μη κερδοσκοπικά ιδρύματα	0		0		
ΣΥΝΟΛΟ	0	0	0	0	0

ΤΙΜΗ ΜΕΤΟΧΗΣ ΣΕ ΕΥΡΩ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΟΥ ΤΡΙΜΗΝΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	

ok

ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΤΩΝ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΑΕΔΑΚ

Εισαγωγή

Οι ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων (ΑΕΔΑΚ) με καταστατική έδρα στην Ελλάδα (Πίνακας 1) υποβάλλουν ηλεκτρονικά τα προβλεπόμενα στην παρούσα Πράξη τριμηνιαία στατιστικά στοιχεία στην Τράπεζα της Ελλάδος.

Για πληροφορίες σχετικά με τα τριμηνιαία στοιχεία της παρούσας Πράξης οι ΑΕΔΑΚ μπορούν να απευθύνονται στην:

Τράπεζα της Ελλάδος
Διεύθυνση Στατιστικής
Τμήμα Στατιστικής Λοιπών Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων
Ελ. Βενιζέλου 21
Τ.Κ. 10564 Αθήνα
Fax: 210-3203956
E-mail: ifstat@bankofgreece.gr
Αρμόδιος
Καμβύσης Σαράντης
(τηλ. 210-3203832, skamvissis@bankofgreece.gr)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα τριμηνιαία στοιχεία που περιγράφονται στις επόμενες παραγράφους πρέπει να αναγγέλλονται στην Τράπεζα της Ελλάδος από τις ΑΕΔΑΚ εντός αποκλειστικής προθεσμίας πενήντα (50) ημερολογιακών ημερών μετά από το τέλος κάθε τριμήνου αναφοράς,

Η πρώτη υποβολή στατιστικών στοιχείων σύμφωνα με την παρούσα θα αφορά το 3ο τρίμηνο 2013 και θα πραγματοποιηθεί μέχρι τη 19η Νοεμβρίου 2013.

Οι ΑΕΔΑΚ οφείλουν να προβούν εγκαίρως στις απαραίτητες ενέργειες και εργασίες που θα εξασφαλίσουν την πληρότητα των αναγγελλόμενων στατιστικών στοιχείων, τα οποία υποβάλλονται με βάση τις τεχνικές προδιαγραφές που ορίζονται παρακάτω.

2. ΤΡΟΠΟΣ ΑΝΑΓΓΕΛΙΑΣ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Τα στοιχεία αναγγέλλονται στην Τράπεζα της Ελλάδος μέσω ψηφιακά υπογεγραμμένου και κρυπτογραφημένου ηλεκτρονικού μηνύματος (e-mail), με τη μορφή ηλεκτρονικού αρχείου τύπου excel.

2.1 Όνομα αρχείου

Το όνομα του αρχείου αποτελείται από 12 χαρακτήρες και σχηματίζεται ως εξής:

- Θέση 1 : F (λατινικός χαρακτήρας)
- Θέσεις 2-3 : Μήνας Αναφοράς (2 αριθμητικά ψηφία/στη μορφή ΜΜ)
- Θέσεις 4-5 : Έτος Αναφοράς (2 αριθμητικά ψηφία/στη μορφή ΕΕ)
- Θέσεις 6-8 : Κωδικός ΑΕΔΑΚ (3 αριθμητικά ψηφία)[1]
- Θέση 9 : Ο χαρακτήρας «.» (τελεία)
- Θέσεις 10-12: xls

Παράδειγμα

Το αρχείο της ΑΕΔΑΚ με κωδικό 002 για το Δεκέμβριο του 2013 έχει την ακόλουθη μορφή: F1213002.xls

Αν το αρχείο αποστέλλεται σε μορφή zip, τότε την ίδια ονοματολογία θα πρέπει να ακολουθούν τόσο το εξωτερικό αρχείο (zip) όσο και το περιεχόμενο αρχείο (xls).

Έτσι, για το αρχείο του προηγούμενου παραδείγματος έχουμε:

- Εξωτερικό αρχείο : F1213002.zip
- Περιεχόμενο αρχείο: F1213002.xls

2.2 Διεύθυνση αποστολής αρχείου

Το αρχείο πρέπει να αποστέλλεται ως συνημμένο στην ηλεκτρονική διεύθυνση:

ifstat@bankofgreece.gr

Στο θέμα (subject) του μηνύματος πρέπει να αναγράφεται το όνομα του αρχείου χωρίς την επέκταση π.χ. για τα αρχεία: F1213002.zip ή F1213002.xls το θέμα θα είναι: F1213002.

Για να μπορεί το αρχείο να αποστέλλεται μέσω κρυπτογραφημένου και ψηφιακά υπογεγραμμένου ηλεκτρονικού μηνύματος, οι ΑΕΔΑΚ πρέπει να διαθέτουν ψηφιακό πιστοποιητικό για την ηλεκτρονική διεύθυνση από την οποία αποστέλλουν το αρχείο. Για το σκοπό αυτό μπορεί να χρησιμοποιηθεί οποιοδήποτε ψηφιακό πιστοποιητικό έχει εκδοθεί από Αναγνωρισμένη Αρχή Πιστοποίησης.

Οι ΑΕΔΑΚ, εφόσον έχουν εγκατεστημένο ψηφιακό πιστοποιητικό που έχει εκδοθεί από Αναγνωρισμένη Αρχή Πιστοποίησης, θα προβούν στη διαδικασία ανταλλαγής των δημόσιων κλειδιών με την Τράπεζα της Ελλάδος, ως εξής:

(α) Η αναγγέλλουσα ΑΕΔΑΚ στέλνει απλό ψηφιακά υπογεγραμμένο ηλεκτρονικό μήνυμα στο ifstat@bankofgreece.gr από τη συγκεκριμένη ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail account) στην οποία έχει εγκαταστήσει το ψηφιακό πιστοποιητικό.

(β) Το Τμήμα Στατιστικής Λοιπών Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων (ifstat@bankofgreece.gr) απαντά με μήνυμα ψηφιακά υπογεγραμμένο και κρυπτογραφημένο, στέλνοντας έτσι το δημόσιο κλειδί του στην αναγγέλλουσα ΑΕΔΑΚ.

(γ) Η ΑΕΔΑΚ αφού καταχωρήσει την επαφή υποχρεούται να απαντήσει στέλνοντας νέο μήνυμα με κρυπτογραφημένο και ψηφιακά υπογεγραμμένο ηλεκτρονικό μήνυμα (e-mail) επιλέγοντας τον παραλήπτη (Τμήμα Στατιστικής Λοιπών Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων) από τις επαφές.

(δ) Όταν το Τμήμα Στατιστικής Λοιπών Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων (ifstat@bankofgreece.gr) διαβάσει με επιτυχία το κρυπτογραφημένο και ψηφιακά υπογεγραμμένο μήνυμα, καταχωρεί την επαφή και ειδοποιεί την ΑΕΔΑΚ ότι η διαδικασία ανταλλαγής έχει ολοκληρωθεί με επιτυχία, δηλ. ότι η ΑΕΔΑΚ μπορεί πλέον να αποστέλλει αρχεία μέσω κρυπτογραφημένων μηνυμάτων.

2.3. Τήρηση εφεδρικών αντιγράφων των μηχανογραφικών αρχείων

Οι ΑΕΔΑΚ πρέπει να τηρούν αντίγραφο του αποστελλόμενου μηχανογραφικού αρχείου για δύο (2) τουλάχιστον έτη.

3. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Η τριμηνιαία λογιστική κατάσταση της ΑΕΔΑΚ, που υποβάλλεται σύμφωνα με την παρούσα Πράξη, αφορά σε στοιχεία ενεργητικού και παθητικού κατά την τελευταία ημέρα του τριμήνου αναφοράς.

Οι στήλες Β και Γ του ενεργητικού και παθητικού της λογιστικής κατάστασης αναφέρονται στη διάκριση «εσωτερικό - εξωτερικό» και αποτελούν μερική ανάλυση

1 Οι κωδικοί των ΑΕΔΑΚ βρίσκονται στον Πίνακα 1 του κειμένου. Ο Πίνακας 1 δύναται να τροποποιείται διαχρονικά με τυχόν προσθήκες ή αφαιρέσεις ΑΕΔΑΚ

της βασικής στήλης Α. Οι (οριζόντιες) σειρές αναφέρονται στις επί μέρους κατηγορίες λογαριασμών του ενεργητικού και παθητικού. Ειδικότερα:

Η στήλη «εσωτερικό» αφορά τις συναλλαγές της ΑΕΔΑΚ με κατοίκους της Ελλάδος.

Οι έννοιες του «κατοίκου» και «μη κατοίκου» έχουν στατιστικό και μόνο περιεχόμενο και βασίζονται στα οριζόμενα στο κεφάλαιο 1 (1.30) του παραρτήματος Α του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2223/96 του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης της 25ης Ιουνίου 1996, όπως ισχύει.

Συγκεκριμένα, κάτοικος εσωτερικού είναι:

Το φυσικό ή νομικό πρόσωπο, ανεξάρτητα από ιθαγένεια, που έχει ένα κέντρο οικονομικού συμφέροντος στην οικονομική επικράτεια της Ελλάδας, δηλαδή, επιδίδεται για μεγάλη χρονική περίοδο (τουλάχιστον ένα έτος) σε οικονομικές δραστηριότητες στην εν λόγω επικράτεια.

Η στήλη «εξωτερικό» αφορά τις συναλλαγές της ΑΕΔΑΚ με μη κατοίκους Ελλάδος, με περαιτέρω διάκριση σε συναλλαγές με κατοίκους των λοιπών πλην της Ελλάδος κρατών της ζώνης του ευρώ και κατοίκους τρίτων χωρών. Κάτοικος εξωτερικού είναι το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που κατά τα ανωτέρω είναι κάτοικος άλλης, πλην της Ελλάδος, οικονομικής επικράτειας.

Οι τομείς της εθνικής οικονομίας έναντι των οποίων η ΑΕΔΑΚ έχει απαιτήσεις ή υποχρεώσεις είναι οι:

1. Πιστωτικά ιδρύματα. Επισημαίνεται ότι στα πιστωτικά ιδρύματα του εσωτερικού περιλαμβάνονται και οι συνεταιριστικές τράπεζες, τα υποκαταστήματα στην Ελλάδα ξένων πιστωτικών ιδρυμάτων και το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Τα υποκαταστήματα των ελληνικών πιστωτικών ιδρυμάτων στο εξωτερικό περιλαμβάνονται στα πιστωτικά ιδρύματα του εξωτερικού

2. Αμοιβαία Κεφάλαια

3. Ασφαλιστικές Επιχειρήσεις

4. Λοιπά Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα. Διακρίνονται σε

- Εταιρείες χρηματοδοτικής μίσθωσης (Leasing Companies)
- Εταιρείες πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων (Factoring Companies)
- Εταιρείες κεφαλαίου επιχειρηματικών συμμετοχών (Venture Capital Companies)
- Εταιρείες παροχής πιστώσεων (Credit Companies)
- Εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου Α.Ε.Ε.Χ. (των άρθρων 27 επ. του Νόμου 3371/2005 για την περίπτωση εταιρειών του εσωτερικού)
- Εταιρείες επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία Α.Ε.Ε.Α.Π. (του Νόμου 2778/1999 για την περίπτωση εταιρειών του εσωτερικού)
- Εταιρείες παροχής επενδυτικών υπηρεσιών Α.Ε.Π.Ε.Υ.
- Εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων Α.Ε.Δ.Α.Κ.
- Ιδρύματα πληρωμών (του ν. 3862/2010)
- Εταιρείες Επενδυτικής Διαμεσολαβήσεως Α.Ε.Ε.Δ.
- Χρηματιστήρια αξιών
- Ανταλλακτήρια συναλλάγματος.

5. Η «Γενική Κυβέρνηση» περιλαμβάνει την «Κεντρική Κυβέρνηση», τους «Οργανισμούς Κοινωνικής Ασφάλισης» και τους «Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης.» Το επικαιροποιημένο Μητρώο Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της ΕΛΣΤΑΤ: http://www.statistics.gr/portal/page/portal/ESYE/PAGE-themes?p_param=A1203&r_param=SEL08&y_param=2012_00&mytabs=0

- Κεντρική Κυβέρνηση. Περιλαμβάνει τα Υπουργεία και λοιπά ΝΠΔΔ (πανεπιστήμια, μουσεία, Ανεξάρτητες αρχές κ.λπ.)
- Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης. Περιλαμβάνει όλες τις θεσμικές μονάδες που ως κύρια δραστηριότητα τους έχουν την προσφορά κοινωνικής ασφάλισης (π.χ. ΙΚΑ, ΟΓΑ, ΟΑΕΕ κτλ.). Επίσης σε αυτόν τον τομέα περιλαμβάνονται και τα δημόσια νοσοκομεία. Ο πλήρης κατάλογος των οργανισμών αυτών είναι διαθέσιμος στην προαναφερόμενη ιστοσελίδα της ΕΛΣΤΑΤ.
- Οργανισμοί Τοπικής Αυτοδιοίκησης. Περιλαμβάνονται Περιφέρειες, Δήμοι και Δημοτικές επιχειρήσεις. Ο πλήρης κατάλογος των οργανισμών αυτών είναι διαθέσιμος στην προαναφερόμενη ιστοσελίδα της ΕΛΣΤΑΤ.

6. Μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις. Περιλαμβάνονται οι ιδιωτικές Ο.Ε., Ε.Ε., Ε.Π.Ε., Α.Ε. αλλά και όσες δημόσιες, δημοτικές και κοινοτικές επιχειρήσεις δεν περιλαμβάνονται στο προαναφερόμενο Μητρώο της ΕΛΣΤΑΤ.

7. Νοικοκυριά και Ιδιωτικά Μη Κερδοσκοπικά Ιδρύματα. Περιλαμβάνονται οι ιδιώτες (φυσικά πρόσωπα), οι ελεύθεροι επαγγελματίες, οι ατομικές επιχειρήσεις καθώς και οι Μη Κερδοσκοπικές Επιχειρήσεις (κοινωφελή ιδρύματα, σύλλογοι, πολιτικά κόμματα κ.λπ.)

Αναλυτικές οδηγίες για τη συμπλήρωση της λογιστικής κατάστασης και των παραρτημάτων

Όλα τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης ομαδοποιούνται σε κατηγορίες, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην λογιστική κατάσταση και το παράρτημα 1 και αποτιμώνται σε χιλιάδες ευρώ. Η αποτίμηση σε ευρώ των λογαριασμών που τηρούνται σε άλλα νομίσματα γίνεται με βάση την ισοτιμία του κάθε νομίσματος με το ευρώ, σύμφωνα με το «Δελτίο ισοτιμιών αναφοράς της ΕΚΤ»[2], που ισχύει κατά την τελευταία εργάσιμη ημέρα του τριμήνου αναφοράς.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Τα στοιχεία του ενεργητικού αναλύονται και ομαδοποιούνται σε κατηγορίες σύμφωνα με το υπόδειγμα της λογιστικής κατάστασης.

Κατηγορία Α – Ταμείο

Περιλαμβάνει το ταμείο της ΑΕΔΑΚ σε ευρώ και συνάλλαγμα

Κατηγορία Β - Καταθέσεις και repos

Περιλαμβάνει τις καταθέσεις και τα repos που τηρεί η εταιρεία σε πιστωτικά ιδρύματα του εσωτερικού ή του εξωτερικού. Οι καταθέσεις προθεσμίας αναλύονται περαιτέρω με βάση την αρχική τους διάρκεια σε αυτές που έχουν διάρκεια μέχρι ένα έτος και σε αυτές που έχουν διάρκεια πάνω από ένα έτος. Σημειώνεται ότι στις καταθέσεις και τα repos θα περιλαμβάνονται και οι δεδουλευμένοι τόκοι.

Κατηγορία Γ – Επενδύσεις σε Ομόλογα και Έντοκα Γραμμάτια

Περιλαμβάνει τις επενδύσεις της ΑΕΔΑΚ σε ομόλογα και έντοκα γραμμάτια. Η αποτίμηση των χρεογράφων σταθερής και μεταβλητής απόδοσης γίνεται στη τρέχουσα αξία (market value) την τελευταία ημέρα του τριμήνου αναφοράς.

---

2 http://www.bankofgreece.gr/Pages/el/Markets/ISOTIMIES/deltia.aspx?Filter_by=14

Η διάκριση των χρεογράφων όσον αφορά την διάρκεια «μέχρι ενός έτους» και «άνω του ενός έτους» αφορά την αρχική τους διάρκεια και όχι την εναπομένουσα.

Η αξία των δεδουλευμένων τόκων των χρεογράφων θα συμπεριλαμβάνεται στην αναγραφόμενη τρέχουσα αξία τους.

Κατηγορία Δ – Επενδύσεις σε Μετοχές και Λοιπές συμμετοχές σε Κεφάλαιο

Περιλαμβάνει τις επενδύσεις της ΑΕΔΑΚ σε μετοχές εταιρειών α) εισηγμένων και β) μη εισηγμένων σε χρηματιστήριο. Συμπεριλαμβάνεται το χαρτοφυλάκιο διαθέσιμο προς πώληση και οι συμμετοχές.

Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών γίνεται στη τρέχουσα αξία την τελευταία ημέρα του τριμήνου αναφοράς. Η αποτίμηση των μη εισηγμένων μετοχών γίνεται στην τιμή με την οποία αυτές αποτιμώνται στα βιβλία της ΑΕΔΑΚ. Στις μετοχές των μη εισηγμένων εταιρειών περιλαμβάνονται και οι λοιπές συμμετοχές σε κεφάλαιο (π.χ. μερίδια σε ΕΠΕ κ.λπ.).

Κατηγορία Ε – Επενδύσεις σε Αμοιβαία Κεφάλαια

Περιλαμβάνει την τρέχουσα αξία των μεριδίων των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που κατέχει η ΑΕΔΑΚ.

Κατηγορία ΣΤ – Πάγια

Περιλαμβάνει την αξία των ενσωμάτων και ασωμάτων περιουσιακών στοιχείων της ΑΕΔΑΚ.

Κατηγορία Ζ – Λοιπά στοιχεία ενεργητικού

Αναγγέλλονται όλα τα στοιχεία του ενεργητικού που δεν έχουν περιληφθεί σε μια από τις προαναφερθείσες κατηγορίες του ενεργητικού.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Κατηγορία Α – Ίδια Κεφάλαια

Περιέχει την αξία του Μετοχικού Κεφαλαίου, των Αποθεματικών και των Λοιπών Στοιχείων Καθαρής Θέσης της ΑΕΔΑΚ κατά την τελευταία εργάσιμη ημέρα του τριμήνου αναφοράς.

Κατηγορία Β – Υποχρεώσεις

Περιέχει την αξία των υποχρεώσεων της ΑΕΔΑΚ που ενδεικτικά περιλαμβάνει α) τις υποχρεώσεις προς μετόχους-χρηματιστές-χρηματιστήριο, β) τις προβλέψεις, γ) τις τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις δ) τους μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού κ.α.

Αν το σύνολο του ενεργητικού δεν ισούται με το σύνολο του παθητικού θα εμφανιστεί ένδειξη λάθους στο λογιστικό φύλλο.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

Τα δύο (2) παραρτήματα του υποδείγματος υποβάλλονται μαζί με τη λογιστική κατάσταση, της οποίας αποτελούν αναπόσπαστο μέρος.

Παράρτημα 1

Περιέχει την ανάλυση των συναλλαγών σε ομολογίες, μετοχές και μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων που πραγματοποίησε η ΑΕΔΑΚ κατά τη διάρκεια του τριμήνου αναφοράς. Καταγράφονται οι καθαρές τοποθετήσεις σε τίτλους που ισούνται με: τις αγορές τίτλων μείον τις πωλήσεις μείον τις εξοφλήσεις λόγω λήξης των τίτλων που κατέχει η ΑΕΔΑΚ. Η αναγγελία θα πραγματοποιείται με τις τρέχουσες τιμές κτήσης ή διάθεσης των τίτλων κατά την ημερομηνία που πραγματοποιήθηκε η συναλλαγή χωρίς να περιλαμβάνεται η αξία των προμηθειών.

Παράρτημα 2

Περιέχει την κατανομή του Μετοχικού Κεφαλαίου της ΑΕΔΑΚ ανάλογα με την ιδιότητα του μετόχου. Για τη κάθε κατηγορία μετόχων καταγράφεται ο συνολικός αριθμός, σε τεμάχια, των μετοχών που κατέχουν. Συμπληρώνεται επιπλέον και η τιμή της μετοχής σε ευρώ την τελευταία ημέρα αναφοράς του τριμήνου. Το γινόμενο του συνολικού αριθμού των μετοχών επί την τιμή της μετοχής πρέπει να ισούται με την αξία του Μετοχικού Κεφαλαίου που έχει καταγραφεί στη Λογιστική Κατάσταση.

Διαφορετικά θα εμφανιστεί ένδειξη λάθους στο λογιστικό φύλλο.

Πίνακας 1 – Κωδικοί ΑΕΔΑΚ

Ακολουθεί ο πίνακας με τους τριψήφιους κωδικούς των αναγγελλόντων στατιστικά στοιχεία ΑΕΔΑΚ (κατά την περίοδο έκδοσης του παρόντος κειμένου):

ΚΩΔΙΚΟΣ Α.Ε.Δ.Α.Κ.	ΕΠΩΝΥΜΙΑ Α.Ε.Δ.Α.Κ.
001	METLIFE ALICO Α.Ε.Δ.Α.Κ.
002	ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.
003	ALPHA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
004	ALPHA TRUST Α.Ε.Δ.Α.Κ.
005	Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ
008	ATTICA WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
009	ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
010	EUROBANK ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
011	AMUNDI ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Δ.Α.Κ.
012	ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
013	TRITON ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
014	ING Α.Ε.Δ.Α.Κ.
015	PIRAEUS ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
016	INTERNATIONAL Α.Ε.Δ.Α.Κ.
017	KYPROY ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
018	CPB ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
019	MILLENNIUM Α.Ε.Δ.Α.Κ.
020	PROBANK Α.Ε.Δ.Α.Κ.
022	Τ.Τ. ΕΛΤΑ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Ο κωδικός των (νέων) ΑΕΔΑΚ, που δεν περιλαμβάνονται στον παραπάνω Πίνακα θα δίδεται από το Τμήμα Στατιστικής Λοιπών Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων Υπηρεσία Συλλογής Στοιχείων Αμοιβαίων Κεφαλαίων (τηλ. 210-3203832, e-mail: ifstat@bankofgreece.gr skamvissis@bankofgreece.gr)

Η πράξη αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Ο Διοικητής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΡΟΒΟΠΟΥΛΟΣ



ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ

ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 34 * ΑΘΗΝΑ 104 32 * ΤΗΛ. 210 52 79 000 * FAX 210 52 21 004